

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه

عبد الكريم فتيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١١ شباط ٢٠٠٨

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٦
الموجودات		
موجودات متداولة		
٣ نقد وما في حكمه	٢٣٥,٢٥٩	٣١٨,٢٢١
٤ إستثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	١٣,٨١٨	-
٥ مدينون	٢,٩٠١,٥٦٧	١,٥٦٢,٧٦٢
٦ بضاعة	٦,٣٩٤,١٩٥	١,١١٥,٣٠٢
٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى	٦٩,٢٣٧	٧٨,٠٦٩
مجموع الموجودات المتداولة	٩,٦١٤,٠٧٦	٣,٠٧٤,٣٥٤
موجودات غير متداولة		
٨ ممتلكات ومعدات	٣,٥٠٧,٩٥٣	٣,١٤٨,٩٧٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣,٥٠٧,٩٥٣	٣,١٤٨,٩٧٤
مجموع الموجودات	١٣,١٢٢,٠٢٩	٦,٢٢٣,٣٢٨
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
٩ بنوك دائنة	٣,٢٧٦,٩٥٢	-
١٠ أوراق دفع وشيكات مؤجلة واعتمادات مستحقة الدفع	٤,٠٢٠,٢٨٨	-
١٢ إسناد قرض	-	٧٤٠,٠٠٠
دائنون	٣٠٢,٢٨٨	٤٥٦,٢٧٨
١١ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٤٠٠,٦٠٩	١٢١,٩٣٢
مجموع المطلوبات المتداولة	٨,٠٠٠,١٣٧	١,٣١٨,٢١٠
حقوق المساهمين		
١ رأس المال	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
١٣ خصم إصدار	(٤٦١,٥٣٢)	(٧٩٦,٢٥٠)
١٣ احتياطي إجباري	٣١٦,١٨١	٢٤٢,٤١٩
١٣ احتياطي إختياري	-	٣٣٤,٧١٨
١٣ أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	٦٧٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠
أرباح مدورة	٩٢,٢٤٣	١٧٤,٢٣١
مجموع حقوق المساهمين	٥,١٢١,٨٩٢	٤,٩٠٥,١١٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٣,١٢٢,٠٢٩	٦,٢٢٣,٣٢٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
١٣,٣٦٦,٤٦٥	٩,٤٧١,٦٤٣	١٥	المبيعات
(١٢,١٩٣,٤٦٦)	(٨,١١١,٦٣٠)	١٦	كلفة المبيعات
١,١٧٢,٩٩٩	١,٣٦٠,٠١٣		مجمل الربح
(٢٩٢,٤٧١)	(٢١٣,٨٧٢)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٦١,٨٠٥)	(٢١٦,٢٤٨)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣,١٠٠)	(١٠,٧١٧)		فوائد إسناد القرض
(١٩٤,٨١٧)	(١٨٥,١١٤)		مصاريف مالية
(١٢٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)		مخصصات مختلفة
٣٨,٦٢٨	٤٣,٥٥٤	٢٠	إيرادات / (مصاريف) أخرى
٢٨٩,٤٣٤	٧٣٧,٦١٦		صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(٥٠,١٠٠)		مخصص ضريبة الدخل
(٢,٨٩٤)	(٧,٣٧٦)		دعم البحث العلمي
(٢,٨٩٤)	(٧,٣٧٦)		رسوم الجامعات الأردنية
(٢,٥٤٧)	(٥,٩٩٠)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٢٨١,٠٩٩	٦٦٦,٧٧٤		صافي ربح السنة
٠,٠٦٣	٠,١٥		ربحية السهم :
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		ربحية السهم - دينار/سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢١٣,٤٧٦	٣٣٤,٧١٨	-	٣٧٢,٠٧٥	٤,٦٢٤,٠١٩
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٢٨١,٠٩٩	٢٨١,٠٩٩
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	٢٨,٩٤٣	-	-	(٢٨,٩٤٣)	-
المحول الى الأرباح المقترح توزيعها	-	-	-	-	٤٥٠,٠٠٠	(٤٥٠,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٤٢,٤١٩	٣٣٤,٧١٨	٤٥٠,٠٠٠	١٧٤,٢٣١	٤,٩٠٥,١١٨
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	٦٦٦,٧٧٤	٦٦٦,٧٧٤
المطفاً من خصم الإصدار	-	٣٣٤,٧١٨	-	(٣٣٤,٧١٨)	-	-	-
المحول الى الإحتياطي الإجباري	-	-	٧٣,٧٦٢	-	-	(٧٣,٧٦٢)	-
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	-	(٤٥٠,٠٠٠)
المحول الى الأرباح المقترح توزيعها	-	-	-	-	٦٧٥,٠٠٠	(٦٧٥,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	-	٦٧٥,٠٠٠	٩٢,٢٤٣	٥,١٢١,٨٩٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
٢٨٩,٤٣٤	٧٣٧,٦١٦	صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات :
٢٤٨,١٦١	٢٨٧,٩٢٨	استهلاكات
(٣٢,٧٧٩)	٧,٨٠٩	خسائر/(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٧,٩١٧	١٩٥,٨٣١	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٢٤,٦٩٨)	(١,٣٣٨,٨٠٥)	المدينون
١,٠٧٣,٣٦١	(٥,٢٧٨,٨٩٣)	البضاعة
١٦٩,٢٩٢	٨,٨٣٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
-	٤,٠٢٠,٢٨٨	أوراق دفع وشيكات مؤجلة واعتمادات مستحقة الدفع
١٢,٣٩٥	(١٥٣,٩٩٠)	الدائنون
٣٢,٥١٦	٢٠٧,٨٣٥	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٤١٥,٥٩٩	(١,٣٠٥,٥٤٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٧,٩١٧)	(١٩٥,٨٣١)	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض مدفوعة
١,١٦٧,٦٨٢	(١,٥٠١,٣٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١٣,٨١٨)	شراء استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٨١٤,٩٣٢)	(٧٠٥,٩٠٧)	التغير في الممتلكات والمعدات
٧٦,١٠٠	٥١,١٩١	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣٨,٨٣٢)	(٦٦٨,٥٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٣٤,٢١٨)	٣,٢٧٦,٩٥٢	بنوك دائنة
-	(٧٤٠,٠٠٠)	التغير في اسناد القرض
-	(٤٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
(٧٣٤,٢١٨)	٢,٠٨٦,٩٥٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٥,٣٦٨)	(٨٢,٩٦٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٢٣,٥٨٩	٣١٨,٢٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣١٨,٢٢١	٢٣٥,٢٥٩	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣) ، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣.

إن رأسمال الشركة مؤلف من ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيتون النباتية من البذور، بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ يعمل لدى الشركة حوالي ١٠٢ موظف (٢٠٠٦: ٦٠موظف)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجربى تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

يجربى قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم اظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستثناء الآلات والمكانن حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهاجر
٥%	الساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة حاسوب والاتصالات والكهربائية
١٥%	السيارات والآلات النقل
١٠%	الخزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والمائي
١٠ - ١٥%	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
١٠%	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإحتساق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- النقد وما في حكمه

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥,٠٦٥	٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣١٣,١٥٦	٢٣٠,٢٥٩	نقد لدى البنوك
٣١٨,٢٢١	٢٣٥,٢٥٩	

٤- الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
-	٥,٠٢١	استثمار في شركة الاتحاد للاستثمارات المالية م.ع.م. باسهم عددها ٢,٧٠٠ سهم
-	٨,٧٩٧	استثمار في شركة المقايضة و الاستثمار م.ع.م. باسهم عددها ٥,٠٠٠ سهم
-	١٣,٨١٨	

٥- المدينون

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١,٢٣٥,٩٤٣	١,٨٤٩,٧٠٥	شيكات برسم التحصيل
٥٤٣,٦٧٣	١,٢٥٤,٨٥٢	ذمم مدينة تجارية
١٦,٢٢٨	٣٠,٠٩٢	ذمم موظفين
(٢٣٣,٠٨٢)	(٢٣٣,٠٨٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٦٢,٧٦٢	٢,٩٠١,٥٦٧	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٦- البضاعة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤١٣,١٠٠	٥,٨٩٤,٤٠٥	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
٣٨١,٥٦١	٢٣٥,٠٢٥	بضاعة تحت التصنيع
٢٥٣,٩٦٣	٢٨٩,٩٠٨	بضاعة جاهزة
١٠,٨٧٣	١١,٢٨٥	قطع غيار
٥٥,٨٠٥	٦٩٥	بضاعة بالطريق
-	(٨٠١)	بضاعة مستعارة
-	(٣٦,٣٢٢)	بضاعة برسم الأمانة
١,١١٥,٣٠٢	٦,٣٩٤,١٩٥	

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٣,٧٤٩	٢٢,٨١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩,٥٥٧	٤١,١٥٠	تأمينات كفالات و تأمينات أخرى مستردة
٤,٧٦٣	٥,٢٧٢	حسابات مدينة أخرى
٧٨,٠٦٩	٦٩,٢٣٧	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٨- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
١,٨٥٨,٣٥٠	٢١,٥٠٨	-	١,٨٧٩,٨٥٨
٣٢٧,٧٣٦	-	-	٣٢٧,٧٣٦
١,٩٥١,٢٠٢	٤٠٤,١٢٥	(٥٦٥,٣٥٧)	١,٧٨٩,٩٧٠
٤٢,١٦٥	١,٢٠٣	-	٤٣,٣٦٨
١٠٨,٤٤٩	٣,٢٨٨	(٨,٩٦٩)	١٠٢,٧٦٨
٢١٢,٤٠٦	٢٤,٢٠٨	(٧٤,٢١٢)	١٦٢,٤٠٢
٤٣١,٩٢١	-	-	٤٣١,٩٢١
٥٧,٢٩٩	٦,٣٢٤	-	٦٣,٦٢٣
٩٩,٤٠٦	١,٦٥٠	-	١٠١,٠٥٦
٩٨,٠٩١	-	-	٩٨,٠٩١
١٩٥,٣١١	٢٤٩,٣٢١	-	٤٤٤,٦٣٢
٥,٤٧٣,٧٢٢	٧١١,٦٢٧	(٦٤٨,٥٣٨)	٥,٥٣٦,٨١١
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٧١٠,٦٢٧	٧٤,٧٩٦	-	٧٨٥,٤٢٣
١٣٥,١٣٥	١٦,٣٨٧	-	١٥١,٥٢٢
١,٠٦٢,١٨٣	١٠٦,٥٦٨	(٥٦٥,٣٥٧)	٦٠٣,٣٩٤
٣٣,٩٢٣	٣,٨٤٩	-	٣٧,٧٧٢
٨٧,٠٢٥	٤,٣٧٤	(٨,٣٢٥)	٨٣,٠٧٤
٥٦,١٠٤	٢٩,٨١٦	(١٦,٥٧٢)	٦٩,٣٤٨
١٠٣,٠٨٨	٤٣,١٩٢	-	١٤٦,٢٨٠
٥٧,٠٩٠	٤٧٨	-	٥٧,٥٦٨
٥٥,٠٥٠	٥,٠٩٦	-	٦٠,١٤٦
٢٤,٥٢٣	٩,٨٠٨	-	٣٤,٣٣١
٢,٣٢٤,٧٤٨	٢٩٤,٣٦٤	(٥٩٠,٢٥٤)	٢,٠٢٨,٨٥٨
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
٣,١٤٨,٩٧٤			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
٣,٥٠٧,٩٥٣			

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٩- بنوك دائنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
-	٥٤٩,٧٣٩
-	٢,٧٢٧,٢١٣
-	٣,٢٧٦,٩٥٢

البنك الأردني للاستثمار والتمويل

بنك انش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود

١٠- أوراق الدفع والشيكات الآجلة والإعتمادات مستحقة الدفع

٢٠٠٦	٢٠٠٧
-	٥٣٧,١٤٩
-	٣,٤٨٣,١٣٩
-	٤,٠٢٠,٢٨٨

أوراق دفع وشيكات آجلة

اعتمادات مستحقة الدفع

١١- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٩٤,٢٣٠	١٦٥,٦٠١
٢,٨٩٤	١٠,٢٥٠
٢,٨٩٤	١٠,٢٧٠
١٩,٣٦٧	-
٢,٥٤٧	٥,٩٩٠
-	١١٤,٠٥٣
-	٥٠,١٠٠
-	٤٤,٣٤٥
١٢١,٩٣٢	٤٠٠,٦٠٩

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

دعم البحث العلمي

رسوم الجامعات الأردنية

مخصص أمانات جمركية

صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني

أمانات ضريبة المبيعات

مخصص ضريبة الدخل

مخصص التزامات متوقعة

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٢- إسناد القرض

تم طرح إسناد قرض قابله للتحويل الى اسهم في رأس مال الشركة بقيمة اسمية ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ١٩٩٨ و بفائدة مقدارها ٩,٥ بالمئة سنوياً تدفع على دفعتين مره كل ستة اشهر وتستحق الفائدة في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام على ان يعطي حامل السند حق تحويل السند الى اسهم اعتباراً من بدء السنة الرابعة للإصدار ولمدة ستة اشهر فقط وعلى ان يكون لحامل الإسناد حق الخيار في التحويل على أساس سعر ثابت للسهم قدره ١,٣٠٠ فلس أردني، وتستحق قيمة الإسناد وتدفع لحاملها من قبل الشركة في نهاية السنة الخامسة ، كما ويجوز للشركة ان تطفئ من هذه الإسناد في نهاية السنة الثالثة للإصدار نسبة لا تتجاوز ٣٥ بالمئة من قيمة الإسناد الاسمية وتتم عملية الإطفاء وفقاً لهذه النسبة على أساس نسبة متساوية تجاه جميع حملة الإسناد . إن إسناد القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى بواقع ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني على أرض الجيزة وعلى جميع آلات ومعدات المصنع وبضمانة رئيس مجلس إدارة الشركة برهن أسهمه في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ سهم رهنا من الدرجة الأولى لصالح حملة الإسناد وضمانه شركة الاتحاد للاستثمارات المالية بشكل كفالة عدليه مباشرة للشركة وذلك برهن أسهمها لدى الشركة والبالغة ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح حملة الإسناد ، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠١ بإطفاء سبعة وعشرون سنداً من إسناد القرض بقيمة اسمية ٢٧٠,٠٠٠ دينار أردني، كما وقامت الشركة بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٠١ بإطفاء مائة سند قيمتها الاسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٤ ، وافقت هيئة مالكي اسناد القرض على تخفيض سعر الفائدة المستحقة على اسناد القرض من ٩,٥ بالمئة إلى ٦,٥ بالمئة سنوياً وعلى أن تدفع على أربعة دفعات خلال السنة تستحق في ١٦ آذار و ١٦ حزيران و ١٦ أيلول و ١٦ كانون الأول، من كل عام ، بالإضافة إلى تعديل تاريخ استحقاق الإسناد ليصبح ١٠ آذار ٢٠٠٧ بدلاً من ١٠ آذار ٢٠٠٤ ، وذلك شريطة إطفاء (٦٠) سند بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، ورسملة (٤٩) سند بقيمة ٤٩٠,٠٠٠ دينار أردني إلى أسهم بسعر (٦٧٥ فلساً) للسهم الواحد أي ما يعادل ٧٢٥,٩٢٦ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وبخصم إصدار قدره (٣٢٥ فلساً) للسهم.

بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٤ وافق مجلس الإدارة على القرار المذكور أعلاه والصادر من هيئة مالكي اسناد القرض وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٤ بإطفاء (٦٠) سند نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لإطفاء تلك السندات إضافة الى فوائدها المستحقة والبالغة ٢٢,٠١٩ دينار أردني.

بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٤ قامت الشركة بإطفاء ٤٠ سند من أسناد القرض نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

خلال عام ٢٠٠٤ تم فك الرهن عن أسهم رئيس مجلس الإدارة وأسهم شركة اتحاد الإستثمارات المساهمة العامة المحدودة في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ و ١,٧٥٠,٠٠٠ سهم على التوالي ، كما تم تخفيض قيمة الرهن على أرض ومباني الشركة من ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٩٢٥,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٧ قامت الشركة بإطفاء إسناد القرض البالغ قيمته الأسمية ٧٤٠,٠٠٠ دينار بتاريخ استحقاقه .

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٣- الاحتياطات وخصم الإصدار والأرباح المقترح توزيعها على المساهمين

خصم الإصدار:

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الاسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناء على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي مبلغ للإحتياطي الاختياري خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأرصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٧ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠ بالمائة من رأس المال.

سيتقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال ٢٠٠٨ بتوزيع ٦٧٥,٠٠٠ دينار أردني (٢٠٠٦: ٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني) كأرباح نقدية توزع على المساهمين بنسبة ١٥ بالمئة من رأس المال .

١٤- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع اعضاء مجلس الادارة والمدير العام :

٢٠٠٦	٢٠٠٧
١٢,٦٠٠	-
٦٦,٣٦٥	٤٢,٥٤٨

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الادارة

الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضاها المدير العام

١٥- المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧
٩,٥٠٤,٥٣٤	٩,١٢٦,١٥٧
٣,٨٦١,٩٣١	١٧,٧٨٥
-	٣٢٧,٧٠١
١٣,٣٦٦,٤٦٥	٩,٤٧١,٦٤٣

مبيعات محلية بالصافي - زيوت

مبيعات خارجية بالصافي- زيوت

مبيعات مصنع ومطبعة الصفيح

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٦ - كلفة المبيعات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٧٠٧,٦٣٢	٤١٣,١٠٠	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
١٠,٤٣٠,٠٢٨	١٢,٨٩٢,٥٠٨	مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
(٤١٣,١٠٠)	(٥,٨٥٨,٠٣٨)	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
١٠,٧٢٤,٥٦٠	٧,٤٤٧,٥٧٠	كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
١٩١,١٢٢	٢٥٦,٣٠٠	رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
٢٧٨,١٨٢	٢٦٤,٣٧٣	استهلاكات
٢٨٦,٤١٢	٢٧٢,٣٤٧	مصاريف صناعية - إيضاح - ١٧
-	(٢٤٠,١٢٦)	تكلفة إنتاج مصنع الصفيح المحول للزيت
١١,٤٨٠,٢٧٦	٨,٠٠٠,٤٦٤	تكلفة البضاعة المنتجة
٥١٥,٦٦٨	٣٨١,٥٦١	بضاعة تحت التصنيع أول السنة
(٣٨١,٥٦١)	(٢٣٥,٠٢٦)	بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
١١,٦١٤,٣٨٣	٨,١٤٦,٩٩٩	تكلفة البضاعة المصنعة
٨٣٣,٠٤٦	٢٥٣,٩٦٤	بضاعة جاهزة أول السنة
(٢٥٣,٩٦٣)	(٢٨٩,٣٣٣)	بضاعة جاهزة آخر السنة
١٢,١٩٣,٤٦٦	٨,١١١,٦٣٠	

١٧ - المصاريف الصناعية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٦٩,١٥٩	١٣٠,٨٤١	صيانة ومحروقات
٦٥,٢٤٩	٤٧,٦٦٩	كهرباء ومياه
٧,٣١١	٧,٧٩٠	تأمين
٤٤,٦٩٣	٨٦,٠٤٧	متنوعة
٢٨٦,٤١٢	٢٧٢,٣٤٧	

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٥٧,٢٨٦	٣٧,٢١٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٦٤٧	١١,١٨٥	استهلاكات
٣٩,٥٩٩	١٦,٣٠٤	دعاية وإعلان
٤٥,٣٤٨	٦٩,١٦٥	عمولات مندوبين
٤٣,٣٥٥	١٨,٩٤٤	مصاريف سيارات
٤٢,٢٧١	٤١,٠٠٧	شحن ونقل وتحميل وتنزيل
٢,٨٤٨	٨٢٥	بريد وبرق وهاتف
٣٩,١١٧	١٩,٢٣٠	متنوعة
٢٩٢,٤٧١	٢١٣,٨٧٢	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١٩ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٣٧,٥١٨	١٢٢,٦٨٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢,٦٠٠	٢٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٧٠٦	٣,٩٥٣	إعلانات
٩,٤٧٨	١٢,٣٧٠	استهلاكات
٨,٠٩٥	٥,٩٠٠	بريد وبرق وهاتف
٨,١٩٩	٢٨,٥٤٦	رسوم وإشتراكات
٣,٢٥٨	٣,٢٣١	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٩١٦	١٧,١٩١	صيانة ومحروقات
٣٢,٤٦٢	-	مصاريف قضايا
٩,٩١١	١٤,٦٠٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٢,٦٦٢	٧,٥٢٧	متنوعة
٢٦١,٨٠٥	٢١٦,٢٤٨	

٢٠ - الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٣٢,٧٧٩	(٧,٨٠٩)	(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٨٤٩	٥١,٣٦٣	إيرادات / (مصاريف) أخرى
٣٨,٦٢٨	٤٣,٥٥٤	

٢١ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٤٦٥,٤٣٣	-	اعتمادات مستندية
١٢,٠٦٠	٣٠,٨٢٥	كفالات بنكية

٢٢ - ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٥ ، في حين لم تنته الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٦ وذلك لعدم التقدير .

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٣- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية بإستثناء اسناد القرض والتي تتمثل القيمة العادلة له في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السوقي والمماثل لسعر فائدة الاسناد تقريباً .

٢٤- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء أسناد القرض وهو ثابت بمعدل ٦,٥ بالمئة ومماثل للأسعار السائدة في السوق تقريباً.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٥- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢٦- أرقام سنة المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٦ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٧.